



Antifraudebox Voortgangsrapportage mei t/m augustus 2012

Apeldoorn

B/CA Antifraudebox

Tiberdreef 12, Forum Flex
3561 GG Utrecht

1. Inleiding

De doelstelling van de Antifraudebox is het terugdringen van identiteits- en systeemfraude binnen de verschillende belastingmiddelen en toeslagen. De aanpak van de Antifraudebox rust op drie pijlers:

- Coördinatie bij de realisatie van maatregelen die systeemfraude voorkomen;
- Informatie-uitwisseling over systeemfrauders en fraudevormen tussen de verschillende organisatieonderdelen van de Belastingdienst;
- Het helpen van slachtoffers van systeemfraude.

In deze vier-maandsrapportage worden de activiteiten en resultaten beschreven die in de maanden mei t/m augustus 2012 zijn uitgevoerd.

Datum

25 september 2012

Versienummer

-

Van

B/CA

Aan

MT Belastingdienst

Kopie aan

Stuurgroep AFB

Coördinatieoverleg AFB

Bijlagen

-

2. Maatregelen identiteits- en systeemfraude

2.1 Identiteitsfraude

Maatregelen in onderzoek

Uitfaseren elektronische handtekening (PINcode)

De pincode bij de doelgroep HUBA wordt eind dit jaar nog niet uitgefaseerd, dat is in augustus in het MTBD besloten. Bij IM/DV wordt gewerkt aan het globaal ontwerp voor de implementatie van eHerkenning bij de HUBA. De uitfasering van de pincode is technisch beschreven en staat nu gepland voor een release in de zomer van 2013.

Voor de overige doelgroepen van PIN gelden andere tijdspaden:

- Voor de fiscaal dienstverleners/BECONS is de pincodevariant niet meer beschikbaar voor de IH 2012.
- Voor niet ingezetenen blijft de pincode vooralsnog beschikbaar en wacht op de invoering van DigiD Buitenland.
- Bij Toeslagen droogt de pincodestroom op, deze werkt alleen nog voor oude jaren. Fiscaal dienstverleners (w.o. sociaal intermediairs) zijn aangewezen op alternatieven als papier en DigiD machten.

Onderzoek Internet Service Center

Het Internet Service Center doet onderzoek naar sites waarop hulp bij het indienen van aangiften en toeslagverzoeken wordt geboden waarbij de persoonlijke gegevens (incl. DigiD) van burgers worden gevraagd. Concrete resultaten worden verwacht in het vierde kwartaal.

Communicatie naar burgers

In samenwerking met Concerncommunicatie en B/CKC wordt gewerkt aan een communicatieplan waarin beschreven wordt hoe de communicatie naar burgers over het geheim houden van je DigiD kan worden geïntensiveerd en verbeterd. De

insteek is om naar specifieke doelgroepen de communicatie uitingen zo gericht mogelijk te laten zijn. Het communicatieplan zal in het vierde kwartaal gereed zijn, waarna de uitvoering zal starten.

Machtigingscode IH

Onderzocht wordt of het haalbaar is dat de machtigingscodes niet langer worden voorbedrukt op de uitnodiging tot het doen van aangifte IH over het jaar 2012. Uitzondering zal mogelijk worden gemaakt voor de doelgroep HUBA.

Landelijk overleg minderheden

In juni is het onderwerp systeem- en identiteitsfraude besproken in het Landelijk Overleg Minderheden. In september wordt een vervolgspraak gepland, in het najaar gevolgd door voorlichtingsbijeenkomsten, waarin minderheidsorganisaties specifieke doelgroepen informeren over het belang geen persoonsgegevens (DigiD) af te staan aan "tussenpersonen".

2.2. Fraude en fouten met het wijzigen van bankrekeningnummers

De businessrequirements voor een nieuw proces van wijzigen van bankrekeningnummers zijn beschreven. De IV-keten is gevraagd een impactanalyse uit te voeren en een planning af te geven. Afgesproken is dat IM/B lead-IM is bij de realisatie van het nieuwe proces. Het nieuwe proces vraagt om wijzigingen in de IV-voorzieningen van Dienstverlening, Inning en Toeslagen.

Het laten voorbevestigen van rekeningnummerwijzigingen is een omvangrijk en kostbaar proces, waarbij de kans op fouten en verstoringen toeneemt. Een voorstel om het aantal voorbevestigingen te verminderen door de tenaamstelling van het rekeningnummer te checken met de gegevens van banken is uitgewerkt en zal binnenkort worden aangeboden aan het MT BD.

2.3. Gefingeerde gegevens in aangiften en verzoeken

Actie arbeidsmigranten

Onder regie van de Landelijke Toezicht Organisatie (LTO) is het afgelopen halfjaar binnen de Omzetbelasting, Inkomensheffing en Toeslagen onderzocht of en in welke mate sprake is van nalevingstekorten ten aanzien van arbeidsmigranten uit Midden- en Oost Europa. De uitkomsten van dat onderzoek zijn op vrijdag 22 juni jl. mondeling met [] doorgesproken. Een schriftelijke rapportage wordt in september overhandigd aan [].

2.3.1. Inkomensheffing

Gerealiseerde maatregelen

Voor de aangiften over het belastingjaar 2011 is de controlegrens verder verlaagd, waardoor meer teruggaven door de queries worden geraakt en de opbrengst substantieel hoger uitvalt dan in de eerste acht maanden van vorig jaar.

Verder is ingeregeld dat alle definitieve aangiften die leiden tot een teruggave en meer dan zestien maanden na afloop van het kalenderjaar worden ingediend,

integraal worden beoordeeld en spontaan ingediende aangiften extra worden gecontroleerd.

In de eerste acht maanden van 2012 zijn de volgende resultaten behaald, voorkomen is dat de genoemde bedragen zijn uitbetaald:

Gedetecteerde fraude :

Detectiemiddel	Aantal fraudeposten	Afgevangen bedrag
Queries op def. Aangiften oude jaren	6.101	56,9 mio
Queries op def. Aangiften 2011	16.237	53,8 mio
Queries op VT's	477	4,5 mio
Totaal		115,2 mio

Herstelde vergissingen:

Detectiemiddel	Aantal aangiften	Financieel belang
Queries LTO	2.317	39,8 mio

De opbrengst van de queries is substantieel hoger dan dezelfde periode in het voorgaande jaar (fraude 54,1 mio, vergissingen 12,5 mio).

Voor ongeveer 11.000 gedetecteerde frauduleuze aangiften over het belastingjaar 2012, die vóór 1 april zijn ingediend en dus onder de garantieregeling vallen, is een apart proces ingericht en opgestart. Van deze aangiften is geen negatieve voorlopige aanslag opgelegd. De betreffende burgers hebben voor 1 juli een brief ontvangen waarin wordt aangegeven dat de aangifte aanleiding geeft voor nader onderzoek en dat zij voor 30 september een bericht zullen ontvangen. Het tijdig behandelen van deze aangiften legt een grote tijdsdruk op de regio's.

Maatregelen in onderzoek

Capaciteit en behandelwijze

Er is een onderzoek gestart naar verschuiving van systeemfraude naar de bezwaarfase. Onderzocht wordt of er, nadat er een juiste aangifte is gedaan, alsnog aanvullingen op aangiften worden ingediend die zijn gebaseerd op valse gegevens.

Vorbereidingen zijn getroffen om de samenwerking met de FIOD, in het opwerken en sneller afhandelen van grote fraudezaken, te verbeteren. Op een geplande intervisiedag zullen collega's van beide segmenten hierover met elkaar in gesprek gaan.

De aanvoer van fraudeposten in 2012 is toegenomen, dat geldt zowel voor de resultaten van de queries als het aantal omvangrijke fraudezaken welke voor vervolging worden aangemeld.

De benodigde behandelcapaciteit op de regio's is daardoor hoger dan gepland. In het LHP 2012-3 zullen extra uren worden opgenomen.

Drie pilots zijn gestart om, onder andere, de behandeltijd fors terug te dringen en, indien mogelijk, de frauduleuze aangiften buiten de systemen te houden. Zo wordt centrale regie gevoerd ten aanzien van nieuwe zaken, meer gebruik gemaakt van de Snelle Interventie Service en niet in behandeling nemen van aangiften met evidente fouten.

De uitkomsten van deze pilots worden in het najaar verwacht.

2.3.2. Toeslagen

Toeslagen voert haar handhavingstaak uit op basis van een Handhavingsplan (2012). Het toezicht verschuift deels van de fase van definitief toekennen (DT), naar de fase vóór voorlopig toekennen (VT fase). Uiteindelijk streeft BT naar maximaal mogelijk geautomatiseerd digitaal actueel toezicht in 2015.

In deze 4-maandsperiode is doorgegaan met het aanbrengen van structuur, vormen van plannen en visie en de uitvoering van het Handhavingsplan 2012 (de concrete acties) die raken aan deze ontwikkelingen.

Maatregelen in realisatiefase

Structuur aanbrengen

Conform het instelplan zijn vanaf 1 juli 2012 de teams Handhavingsregie, Communicatie en Dienstverlening en twee fraudeteams ingesteld. Binnen de fraudeteams zijn boete-fraude coördinatoren en teamleiders aangesteld, het team Handhavingsregie kent vanaf 1 juli een Contact Ambtenaar¹. In de fraudeteams is een actieplan opgesteld om aan het eind van het jaar te komen tot een structurele en éénduidige aanpak van de verwerking van de fraudesignalen in de actualiteit. De voorraad is dan ingelopen.

Boete proces

Het boeteproces is verder ingericht. Het Besluit Bestuurlijke Boete Belastingdienst Toeslagen wordt in september gepubliceerd. In het belastingplan 2013 staan maatregelen om vergrijpboetes in de VT-fase in te zetten als instrument van Handhaving. Uitvoeringstoetsen hebben plaatsgevonden. Toeslagen heeft boete/fraude functionarissen aangesteld die dit proces verder vormgeven en uitvoeren.

Strafoplegging

Met V&J is gesproken over de invoering van de bestuurlijke strafbeschikking en/of de invoering van de Transactie Openbaar Ministerie voor Toeslagdelicten. Invoering vindt plaats op 1 januari of 1 juli 2013 (afhankelijk van aanpassing wetgeving en voortgang gesprekken met V&J). Ook hier is de uitvoeringstoets al afgerond. Er is een contactfunctionaris (i.o.) aangesteld die dit proces verder vormgeeft en uitvoert.

IP-adressen

Gepland staat het loggen van de IP-adressen in de release van medio december te realiseren. Hierna ontstaat de mogelijkheid de bij toeslagaanvragen gebruikte IP-adressen te gebruiken voor detectie en opsporing van identiteitsfraude.

Gerealiseerde maatregelen.

In het toeslagjaar 2012 worden posten intensief gecontroleerd. Dit gebeurt veelal middels bestandsvergelijking, waardoor efficiënt grote groepen kunnen worden gecorrigeerd. Indien noodzakelijk wordt bijgeschakeld vanuit handmatige productie. Deze worden (als daar aanleiding toe is) in het lopende toeslagjaar op nihil gesteld en niet meer automatisch gecontinueerd.

Toezicht in NTS

¹ Deze functionaris heeft nog geen status die voortvloeit uit de wet. Per 1 januari 2013 wordt dit geformaliseerd.

Alle beweringen van burgers in NTS worden aan een vorm van massaal toezicht onderworpen. De beweringen lopen langs een scala van uitworp/uitval regels. Van al die beweringen zijn in de eerste 8 maanden ruim 640.000 posten uitgeworpen/gevallen. Deze posten zijn in de actualiteit getoetst. Door deze wijze van werken wordt de kwaliteit van het actuele toezicht fors verhoogd. In de 3^e 4 maandenperiode zal het effect van dit toezicht worden gemeten. De uitkomst daarvan zal worden gebruikt bij het vaststellen van het controleniveau op het DT-proces over het toeslagjaar 2012.

Naast het actuele toezicht via NTS worden voor het toeslagjaar 2012 ruim 100.000 bsn's aan vormen van toezicht onderworpen (seriematig via queries of individueel met de hand). Hieronder volgen enkele voorbeelden:

Zorgverzekerd zijn van arbeidsmigranten.

Uit analyse blijkt dat ongeveer 20.000 arbeidsmigranten geheel 2011 niet zorgverzekerd zijn geweest en wel een zorgtoeslag ontvingen. Dit is hersteld voor 2011 en wordt hersteld voor 2012. Voor het mac-moment (eind 2012) wordt deze actie herhaald op de gehele populatie zorgverzekerden. Alle niet zorgverzekerden worden in het huidige toeslagjaar op nihil gesteld en niet gecontinueerd naar 2013.

Inkomen (Huur, KGB en zorg)

In de eerste 4 maandenperiode is een inkomensactie op de huurtoeslag succesvol afgerond. Deze werkwijze is nu ook toegepast voor de middelen KGB en zorg en herhaald voor Huur. Er worden op basis van deze actie 25.000 toeslagen in het toeslagjaar 2012 gestopt (deze worden ook niet gecontinueerd naar 2013). Ongeveer 150.000 burgers krijgen een brief waarin hen wordt gewezen op de mogelijkheid hun inkomen via de portal aan te passen zodat minder programmageld hoeft te worden teruggevorderd.

KOT

In de actualiteit wordt voor de Kinder Opvang Toeslag toezicht uitgevoerd op diverse thema's, o.a. terugwerkende kracht (enkele duizenden), doelgroepers (20.000 posten), maximum aantal uren KOT(1.000 posten per maand), uitsluitend inkomen uit gastouderopvang (2500 posten), koppeling LRK (22.000 posten). Een deel van dit toezicht is al uitgevoerd, een deel wordt nog uitgevoerd. De resultaten van dit toezicht worden voor het mac-proces in NTS verwerkt zodat juist wordt gecontinueerd naar 2013.

Resultaten van fraudebestrijding.

Tot 1 september 2012 zijn er in PIT 4318 Toeslagen signalen behandeld, met een fiscaal nadeelbedrag van € 44.675.843,- . Er zijn dit jaar 42 boetes opgelegd, met een totaal boetebedrag € 36.500.

2.3.3. Omzetbelasting

Gerealiseerde maatregelen.

Binnen de regio's wordt gewerkt aan de monitoring van verdachte Omzetbelastingnummers en gebruikte IP-adressen. Naast deze regionale aandacht worden binnen de regio Randmeren op landelijk niveau risico-analyses uitgevoerd binnen de Omzetbelasting. Er liggen afspraken over de wijze waarop fraudesignalen Omzetbelasting worden verwerkt in het systeem PIT. Daarmee ontstaat de mogelijkheid dwarsverbanden met de IH en TSL te leggen.

Monitoring

Aantal omzetbelastingnummers gemonitord per categorie:

Categorie	Aantal omzetbelastingnummers per 1 april 2011	Aantal omzetbelastingnummers per 1 januari 2012	Aantal omzetbelastingnummers per 1 september 2012
Fraude (norm 5)	2.137	7.836	7.465
Regionale aandacht (norm 6)	11.406	19.253	19.136
Besmet IP-adres (norm 65)		72	125
Actie arbeidsmigranten (norm 68)			3850
Totaal	13.543	27.161	30.576

De gemonitorde omzetbelastingnummers worden mede beoordeeld of zij nog terecht een omzetbelastingnummer hebben. Een groot aantal omzetbelastingnummers die gemonitord worden, zijn inmiddels afgevoerd (11.431 nummers).

De resultaten van de monitoring in het jaar 2012 door behandeling van negatieve aangiften omzetbelasting (regionale aandacht, fraude en besmette IP-adressen):

Aantal correcties	Totaal €
1546	€ € 10.070.755

Signalen analyseteam IH

Van het VTA-team in Limburg worden periodiek signalen ontvangen. In 2012 zijn in totaal 791 signalen verdachte omzetbelastingnummers ontvangen en beoordeeld. 268 signalen zijn uiteindelijk uitgezet richting de regio's.

Nihilaangevers (zonder ICV of ICV < 1185 euro)

Vanaf september 2011 worden actiegewijs nihilaangevers (> 1 jaar) ter beoordeling uitgezet in de regio's. De te beoordelen OB-nummers worden stapsgewijs uitgeleverd via de queryselector. De actie duurt tot medio mei 2012. In kader van deze actie zijn ruim 90.000 posten herbeoordeeld. Zo'n 6700 posten zijn gehandhaafd. Zo'n 82.000 posten zijn afgevoerd. De rest heeft een andere codering gekregen, opdat zij geen reguliere aangifte meer krijgen.

**Behandeling nihilaangiften met intracommunautaire verwervingen:
Overzicht resultaten**

Aantal afgedaan	Opbrengst 2011	Opbrengst per 1 september 2012
1847	€ 1.249.060	€ 2.348.962

Maatregelen in onderzoek

Fraudevormen

In het tweede trial is gestart met het in kaart brengen van mogelijke nieuwe (systeem)fraudevormen met de omzetbelasting. Met behulp van deskundigen zijn fraudevormen geïnventariseerd. Gepland staat om op basis van deze fraudevormen na te gaan, wat dit betekent voor het proces en wetgeving. De hoofdvraag daarbij zal zijn: "Zijn er mogelijkheden binnen het proces en wetgeving om de weg van de fraude af te snijden?"

2.4. Betalingen aan onbekende en niet juist geregistreerde burgers/bedrijven

Maatregel in onderzoek

De outline businesscase "Bij VOW niet uitbetalen" is in concept gereed. Bij het uitwerken van de businesscase bleek dat het beleid van de Belastingdienst op dit punt nog niet goed vastgesteld en beschreven is. In een apart document is het beleid geformuleerd. Na bespreking in de stuurgroep Antifraudebox zal het beleid ter goedkeuring worden voorgelegd aan het MT BD.

Uit de OBC blijkt dat de huidige werkwijze binnen de diverse ketens redelijk goed werkt; betalingen aan VOW-ers worden grotendeels geblokkeerd. De frequentie waarmee dat gebeurt en de eenduidige uitvoering kan worden verbeterd. Verder ontbreekt op dit moment een vangnet bij het uitbetalingsproces en relevante informatie bij de Beltel en de balies, zodat burgers en bedrijven goed kunnen worden geïnformeerd.

Een belangrijke indicatie voor mogelijk VOW-schap is de retourpost. Deze wordt nog niet goed en snel genoeg behandeld en beoordeeld. Binnen B/CA loopt op dit moment een project om dit centraal en massaal te organiseren.

3. Overige maatregelen

3.1. Opsporing

De opsporing van systeemfraudezaken vraagt onverminderd de aandacht.

Op dit moment zijn 29 systeemfraudezaken in onderzoek met een belang van ruim €20 mio. Daarbij zijn ongeveer 6.300 BSN's betrokken. Het onderscheid tussen IH en Toeslagen is hierbij niet meer gemaakt omdat de systeemfraudes steeds vaker op beide 'middelen' plaatsvindt.

Er zijn op dit moment 17 zaken uit de aanmeldingen geaccepteerd voor opsporing. Het gaat hierbij om 7.500 BSN's en een belang van € 7,5 miljoen. Maar er zijn ook nog 37 zaken in de aanmeldingsfase waaronder omvangrijke fraudes met 4000 aangiften.

Er heeft een presentatie aan het MT en op de jaarlijkse vakdagen van het Functioneel Parket plaatsgevonden over de Antifraudebox en de maatregelen die genomen zijn en worden om systeemfraude te voorkomen. De presentatie zal een vervolg krijgen in het kwaliteitsoverleg van de officieren van Justitie. Het is belangrijk om ook de officieren van Justitie mee te nemen in het hele proces van de Antifraudebox, teneinde hen gemotiveerd te houden om de ogenschijnlijk doorlopende stroom systeemfraudes daadkrachtig te vervolgen.

De celstraffen die geëist worden zijn over het algemeen tamelijk hoog. In augustus '12 zijn voor fraude met toeslagen gevangenisstraffen tot vier jaar geëist tegen 5 verdachten. Zij hadden op grote schaal de Belastingdienst opgelicht met BSN's van nietsvermoedende burgers. Honderden mensen waren het slachtoffer. De verdachten in de leeftijd van 21 tot 24 jaar legden de hand op BSN-nummers door post uit brievenbussen te hengelen en door ingescande identiteitsbewijzen uit gestolen computers te halen. Daarnaast kregen ze jaaropgaven en salarisstroken met BSN-nummers van een postophaler. De verdachten verzamelden ook DigiD's, die werden afgestaan door kwetsbare jongeren en door mensen die er een kleine vergoeding voor kregen. Hetzelfde gold voor bankrekeningnummers, bankpassen en pincodes. Met die DigiD's konden de verdachten, gebruikmakend van andermans BSN-nummer, toeslagen aanvragen en het geld op een gekozen bankrekeningnummer laten storten.

Voor de kleinere zaken is de SIS-aanpak (Snelle Interventie Service) een goede uitkomst. Een voorbeeld hiervan is een opsporingsonderzoek naar onjuiste aangiften inkomstenbelasting op naam van derden. Tijdens dit onderzoek kwam een tweede verdachte naar voren. De SIS-aanpak is ingezet om de doorgaande fraude te stoppen. De administratie en € 125.000 contant geld is in beslag genomen.

3.2. Inning/Invordering

De burgers die zich schuldig hebben gemaakt aan systeemfraude worden in de invordering met een aparte teamcode (1X1) geregistreerd. De openstaande schuld van deze categorie heeft zich als volgt ontwikkeld:

Stand per	Aantal LVN's	Aantal aanslagen	Bedrag
1 januari 2012	6.027	14.804	48 mio
1 september 2012	8.378	25.030	96 mio

Het in te vorderen bedrag per 1 september kan als volgt over de middelen worden verdeeld:

- Toeslagen 47 mio
- Inkomensheffing 36 mio
- Overige middelen 13 mio

Welk bedrag in dit jaar is geïnd, verrekend of oninbaar geleden is nog niet bekend. Nader onderzoek is nodig, de resultaten worden in de volgende rapportage opgenomen.

De toename in aantallen en absoluut bedrag heeft grofweg twee oorzaken. De eerste is dat de regiokantoren de code 1X1 beter vullen in het inningssysteem, de tweede is dat het aantal fraudegevallen toeneemt door een betere detectie van fraudeposten bij Toeslagen.

De druk van de systeemfraudegevallen op de invordering neemt toe. In het komende kwartaal wordt een aanpak van deze posten bepaald.

3.3. Slachtofferhulp en detectie daders

Rond 1 februari 2012 is het proces Opvang Slachtoffers Identiteitsfraude gestart. De slachtoffers worden opgevangen en geholpen bij de balies van de regiokantoren. Meldingen van slachtoffers komen binnen via de Beltel, aan de balie en via de speciaal daarvoor geopende mailbox. Het kernteam van de Antifraudebox fungeert als backoffice bij dit proces. Via de mailbox ontvangt het kernteam AFB niet alleen meldingen van slachtoffers, maar ook van klikkers en meldingen van spam- en phishingmails.

In de periode 1 februari tot 1 september zijn in totaal 93 meldingen van slachtoffers van identiteitsfraude binnengekomen. Daarnaast zijn er 40 Klachten van spam/phishing ontvangen. Hiervan is melding van gemaakt bij het ISC (Internet Service Centre) en de FIOD. Het aantal via de mail ontvangen klikmeldingen bedraagt 130. Deze meldingen worden na beoordeling doorgezet naar de fraudeteams binnen de regio's.

Analyse van de meldingen van slachtoffers van identiteitsfraude geeft het volgende beeld:

Het merendeel van de meldingen wordt gedaan door slachtoffers die hun DigiD hebben afgegeven of waarvan het DigiD is ontfoetseld. Als vervolg daarop wordt veelal het toezendadres van Belastingdienstbescheiden gewijzigd.

Het grootste deel van de slachtoffers zijn personen met een recent afgegeven BSN.

Een andere variant is het misbruik van persoonsgegevens door malafide bewindvoerders.

Geografisch gezien komen nagenoeg alle meldingen uit de regio's Haaglanden, Oost, Rijnmond en Oost-Brabant.

3.4. Douane

De douane participeert in de antifraudebox om naast de mogelijkheden ten aanzien fraude binnen de eigen systemen ook nadrukkelijk te kijken naar de samenhang met de andere middelen.

In de tweede vier maanden is de basis gelegd om te komen tot een tweede fraudeteam gericht op het middel accijns. Alle accijnsfraudesignalen zullen binnen dit team worden opgepakt. Dit is een samenwerkingsverband met de FIOD. Ook signalen met betrekking tot systeemfraude accijns zullen binnen dit team behandeld worden. De operationele start van het team zal in de laatste maanden van dit jaar liggen.

Verder zijn er gegevens uitgewisseld met de Omzetbelasting om te komen tot een vergelijk van gerichte gegevens over fraudeurs. De resultaten van die uitwisseling zijn nog niet bekend.

3.5. IV-keten

De bedrijfseisen die kunnen worden gesteld in het kader van voorkoming van systeemfraude zijn in een document vastgelegd en aangeboden aan de architectuurboard van IV-beleid. De architectuurboard heeft de bedrijfseisen overgenomen. Bij de ontwikkeling van nieuwe of aanpassing van bestaande IV-voorzieningen zullen de businesscases en ontwerpdocumenten worden getoetst op de eisen die zijn gesteld om systeemfraude te voorkomen.

4. Data-analyse

De analyse van data van fraudeurs en fraudegevallen is voornamelijk gericht op het detecteren van nieuwe gevallen en groepen en netwerken. De focus ligt op het delen van informatie tussen de diverse organisatieonderdelen binnen de BD. Een voorbeeld is dat in de afgelopen periode aan de hand van fraudegevallen binnen de IH en Toeslagen is gezocht naar risicovolle omzetbelastingplichtigen. Dit heeft geleid tot het in monitoring nemen van ruim 2.500 OB-nummers. Nieuwe negatieve aangiften van deze OB-nummers zullen worden beoordeeld. De resultaten daarvan worden over vier maanden gepresenteerd.

5. Organisatie Antifraudebox

Het kernteam van de Antifraudebox zal overeenkomstig het besluit in het MT BD in het vierde kwartaal van 2012 een vaste plaats binnen de lijnorganisatie van B/CA krijgen. Het instelplan en de functies (6,5 FTE) zijn inmiddels beschreven.

6. Beslispunten en risico's

In deze rapportage staan geen beslispunten en risico's genoemd.